

陕西建设机械股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月7日召开了第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司计提商誉减值准备的议案》，为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，2020年度对公司全资子公司自贡天成工程机械有限公司（以下简称“天成机械”）计提了商誉减值准备，现将本次计提商誉减值准备的具体情况说明如下：

一、计提商誉减值准备情况概述

（1）商誉的形成

2015年8月4日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1849号）文件，核准公司发行67,258,065股股份购买王志荣、刘丽萍等14名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等2家机构股东合计持有的天成机械100%股权，发行价格为6.20元/每股。本次发行股份所支付的购买对价41,700.00万元，扣除或有对价9,588.66万元后与并购日取得天成机械可辨认净资产的公允价值之间的差额21,918.60万元确认为商誉。公司以前年度对该资产组商誉已计提减值14,371.92万元，截止2020年12月31日，该资产组商誉净额7,546.68万元。

（2）本年度计提减值准备的情况

本年度公司根据分部信息按照不同经营类型划分资产组，分别进行减值测试。天成机械所经营的资产被划分至中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组。

天成机械于 2018 年度接到自贡市贡井区城乡建设和住房保障局以及大安区城乡住房保障管理局关于棚户区改造的搬迁通知，天成机械主要办公及生产用地均在棚户区改造土地收储范围内。鉴于天成机械的搬迁事项，公司与评估机构及审计机构进行了沟通，按照谨慎原则结合实际状况，确定天成机械经营的中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组账面价值包含归属于资产组的商誉、固定资产以及无形资产，采用公允价值减处置费用的方式确定资产组的可收回价值。第三方评估机构北京卓信大华资产评估有限公司按照相关搬迁机构出具的搬迁补偿计算明细，以及天成机械在搬迁过程中搬迁支出、资产处置费用等，确认该资产组的可收回价值，并出具了《陕西建设机械股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的自贡天成工程机械有限公司商誉资产组评估项目资产评估报告》（卓信大华评报字(2021)第 8613 号）。依据评估结果，该资产组可收回金额低于账面价值合计，因此，该资产组发生了减值情形。

（3）计提商誉减值准备情况

依据上述包含商誉的资产组计算原则，计算该资产组（包含商誉）账面价值 25,342.07 万元；根据评估报告该资产组预计可收回净额 7,232.92 万元；商誉减值 18,109.15 万元，扣除以前年度已计提减值 14,371.92 万元后本年度需补提减值 3,737.23 万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备金额为 3,737.23 万元，该项减值损失将导致公司 2020 年度归属于母公司所有者的净利润减少 3,737.23 万元。

三、董事会关于计提商誉减值准备的说明

本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则和公司实际情况而作出的，依据充分、合理。且计提商誉减值准备后，公司 2020 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、独立董事关于计提商誉减值准备的独立意见

公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等的相关规定，能够真实反映公司资产实际状况，其审议程序符合相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及中小股东权益的情形。计提减值准备后，

能够确保公司财务报告的准确性、完整性，更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。我们同意公司本次计提商誉减值准备。

五、监事会关于计提商誉减值准备的审核意见

公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则作出的，符合《企业会计准则》的规定，审议程序符合有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，监事会同意董事会关于本次计提商誉减值准备合理性的说明；本次计提商誉减值准备能够更加客观公正、完整地反映公司的财务状况和实际经营情况，确保了财务报告的准确性、完整性，不存在损害公司及股东权益的情形；监事会同意本次计提商誉减值准备事项。

六、备查文件目录

- 1、公司第七届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第三次会议决议；
- 3、公司独立董事独立意见。

特此公告。

陕西建设机械股份有限公司董事会

2021年4月9日